

Stichting Stimenz

Verkorte jaarrekening 2019

Apeldoorn



Inhoudsopgave

JAARVERSLAG	3
Inleiding	4
Financiële positie.....	6
Toekomstverwachting.....	8
JAARREKENING	9
Balans per 31 december.....	10
Staat van baten en lasten.....	12
Kasstroomoverzicht.....	13
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
Toelichting op de balans.....	16
Activa	16
Passiva	18
Niet uit de balans blijkende verplichtingen.....	19
Toelichting op de staat van baten en lasten	20
Baten	20
Lasten	21
Wet normering topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.....	24
Overige gegevens	26
Gebeurtenissen na balansdatum	26
Resultaatbestemming	26
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27

JAARVERSLAG

Inleiding

Algemeen

Voor u ligt de jaarrekening 2019 van Stimenz. In dit financiële verslag legt Stimenz verantwoording af over het financiële resultaat 2019. Over onze inzet en resultaten per gemeente rapporteren wij separaat via de gebruikelijke kwartaal- en jaarrapportage.

Bestuur en toezicht

De Governance binnen Stimenz wordt vormgegeven door de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht.

De Raad van Bestuur werkt conform de bevoegdheden die zijn vastgelegd in de statuten van de stichting. Het bestuursreglement en het reglement van de Raad van Toezicht zijn naast de statuten leidend voor de uitvoering van bestuur en toezicht.

Stimenz heeft een eenhoofdige Raad van Bestuur die verantwoordelijk is voor de aansturing van de stichting. De Raad van Bestuur geeft direct leiding aan het managementteam, bestaande uit: twee regiomanagers, een manager Bedrijfsvoering en een Business Controller.

Besluiten en verantwoording

De besluiten van de Raad van Bestuur zijn vastgelegd in een periodieke voortgangsrapportage aan de Raad van Toezicht. De rapportage wordt ook (uitgezonderd van vertrouwelijke elementen) verstrekt aan het managementteam en de ondernemingsraad. Verder neemt de Raad van Bestuur besluiten aan de hand van door het managementteam uitgebrachte adviezen.

De Raad van Toezicht laat zich leiden door de uitgangspunten van verantwoord toezicht en maatschappelijk verantwoord werkgeverschap waar het integraal toezicht op het beleid van de Raad van Bestuur en de algemene gang van zaken in de stichting betreft. De Bestuurder werkt aan de hand van het gezamenlijk vastgestelde bestuurscontract. De Raad van Toezicht ziet erop toe dat de Raad van Bestuur in haar besluitvorming evenwichtige afwegingen heeft gemaakt van de belangen van allen die bij de stichting betrokken zijn. De Raad van Toezicht onderschrijft de governance code van de brancheorganisatie Sociaal Werk Nederland en past deze toe.

Dienstverlening

Stimenz is een organisatie voor sociaal werk voor Apeldoorn en de Veluwe. In Apeldoorn omvat de opdracht breed sociaal werk en op de Veluwe biedt Stimenz hoofdzakelijk maatschappelijk werk en sociaal juridische dienstverlening. De 180 medewerkers en ongeveer 900 vrijwilligers van Stimenz richten zich op het versterken van kwetsbare inwoners en kwetsbare buurten. Dit doen we onder andere door sociale verbindingen tot stand te brengen in wijken, buurten en dorpen, individuele en collectieve vraagstukken op te pakken via maatschappelijk werk en signalen te vertalen in nieuwe initiatieven.

Het werkgebied van Stimenz omvat de gemeenten Oldebroek, Elburg, Nunspeet, Harderwijk, Putten, Apeldoorn, Barneveld, Ede, Renkum en Voorst. Daarnaast wordt voor diverse projecten en enkele specifieke diensten samengewerkt in andere gemeenten. Zo voert Stimenz diensten uit voor Art.1 Noord Oost Gelderland voor de 22 gemeenten in de veiligheidsregio Noord en Oost Gelderland.

Bedrijfsresultaat en Balanspositie

Stimenz heeft het jaar 2019 afgesloten met een omzet van € 11,2 mio en genormaliseerd resultaat (verlies) van € 16k. Zowel de omzet als het resultaat normale bedrijfsvoering zijn iets positiever dan in de laatste prognose is afgegeven (Omzet € 11,1 mio en genormaliseerd resultaat € -/-0,3k). Aangezien de in 2020 te ontvangen subsidies niet of gedeeltelijk worden geïndexeerd, terwijl de loonkosten conform onze cao afspraken zijn toegenomen, zijn wij genoodzaakt in de overhead kosten te reduceren. Derhalve is in de jaarrekening een dotatie aan een voorziening voor reorganisatiekosten opgenomen. Daarnaast zijn we ook genoodzaakt een dotatie op te nemen voor de voorziening van langdurig zieken. Het totaal van genoemde dotaties bedraagt € 159k. Dit betekent dat ons totale resultaat inclusief incidentele lasten op € -/- 335k uitkomt.

Ook dit bedrag is in lijn met onze laatst afgegeven prognose over 2019 (€ -/- 339k)

Beoordeling van de balanspositie leert dat de financiële positie van Stimenz in afgelopen jaren iets is verzwakt. Alhoewel de solvabiliteitsratio met 41,3% en de Quick Ratio met 2,0 als goed gekwalificeerd kunnen worden (beiden boven de norm) zien we dat het weerstandsvermogen verder is afgenomen tot van 15,99% in 2018 tot 13,44 % ultimo 2019. Dit heeft dan de nodige extra aandacht van het management.

Financiële positie

Genormaliseerd resultaat

In het resultaat van 2019 zitten enkele incidentele baten en lasten, welke in onderstaand overzicht worden weergegeven:

	€
Resultaat jaarrekening 2019	- 335.061
Bijzonder baten en lasten	17.963
Resultaat normale bedrijfsvoering	-317.098
Incidentele baten en lasten	300.688
Genormaliseerd resultaat 2019	-16.410

Cijferanalyses 2019

	2019	2018
	€	€
Totale baten	11.211.714	11.514.999
Financieel resultaat	-335.061	-341.985
Balanstotaal	3.646.398	4.271.129
Reserves	1.506.531	1.841.592
Werkkapitaal	1.474.570	1.518.262
Liquiditeitsratio	2,03	1,84
Solvabiliteitsratio	41,32%	43,12%
Weerstandsvermogen	13,44%	15,99%

De meeste ratio's zijn gedaald ten opzichte van 2018 met uitzondering van de liquiditeitsratio.

Toelichting ratio's

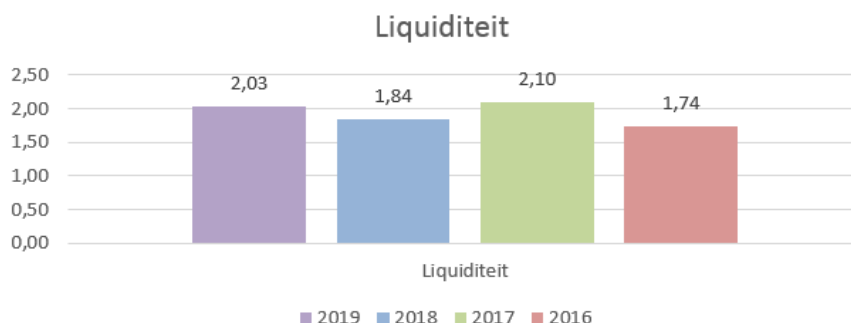
Werkkapitaal:

Het werkkapitaal geeft aan in hoeverre de organisatie kan voldoen aan haar kortlopende verplichtingen. Een goed werkkapitaal heeft een positieve eindstand.

Middelen op lange termijn	31-12-2019	31-12-2018
Eigen vermogen	1.506.531	1.841.592
Voorzieningen	706.307	629.302
Langlopende schulden	-	-
	2.212.838	2.470.894
Vastgelegd op lange termijn		
Immateriële vaste activa	36.764	73.529
Materiële vaste activa	282.122	448.452
Financiële vaste activa	419.382	430.651
	738.268	952.632
Werkkapitaal	1.474.570	1.518.262

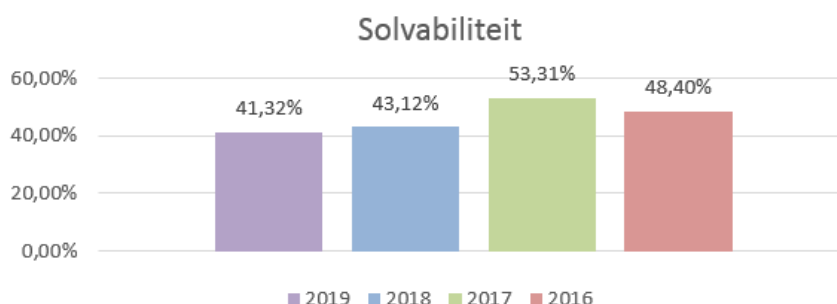
Liquiditeitsratio:

Het liquiditeit ratio geeft aan in hoeverre een organisatie kan voldoen aan haar kortlopende verplichtingen. Een goede liquiditeitsratio ligt tussen de 1,5 en 2.



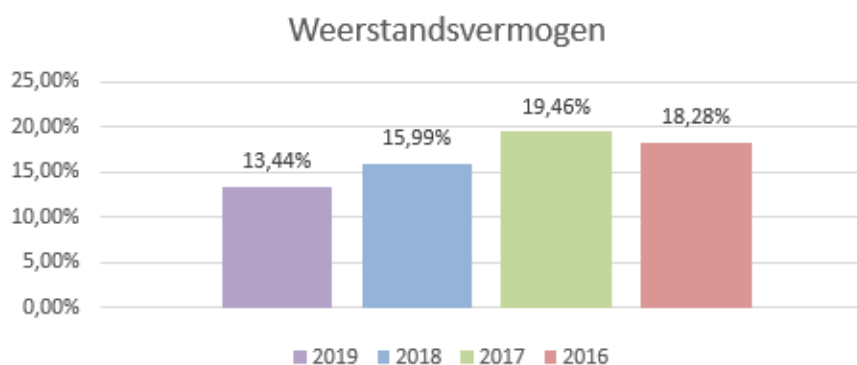
Solvabiliteitsratio:

De solvabiliteit geeft aan of een organisatie over een gezonde financiële structuur beschikt. Met de solvabiliteit wordt duidelijk of de organisatie op lange termijn haar schulden kan aflossen. Een gezonde organisatie heeft een uitkomst tussen de 25 – 40%.



Weerstandsvermogen:

Het weerstandsvermogen (eigen vermogen ten opzichte van de totale opbrengsten) betreft het vermogen om ook in ongunstige tijden de activiteiten voort te kunnen zetten. Het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) acht, gelet op de diverse ontwikkelingen in de zorg- en welzijnssector op dit moment, een weerstandsvermogen tussen 15% en 20% wenselijk. Sociaal werk Nederland (voorheen MO groep) geeft in haar publicaties aan dat, afhankelijk van de directe opbrengstwaarde van de activa, de minimumnorm van de waarde voor welzijnsinstellingen tussen de 20% en 40% ligt.



Toekomstverwachting

Toekomstverwachtingen en ontwikkelingen

De afgelopen jaren is helder geworden dat de zorgvraag en de uitgaven voor Jeugdzorg en WMO flink zijn toegenomen en dat gemeentebudgetten ver zijn overschreden. Dat stelt gemeenten voor grote opgaven die zij samen met haar partners het hoofd willen bieden. De gemeenten willen een ombuiging en zien oplossingen in het sociaal werk: normaliseren, investeren in eigen kracht en samenkracht van haar inwoners. Niet elk probleem behoeft behandeling, we zien kansen in de beweging van een meer medische benadering naar een sociale benadering.

Dit is waar de kracht van Stimenz ligt. Stimenz biedt de combinatie van individuele ondersteuning, collectieve oplossingen en investeren in de leefomgeving. Wij richten ons op kwetsbare inwoners en kwetsbare buurten. Buurtgericht werken in deze kwetsbare buurten of straten zorgt voor een gerichte benadering en het versterken van sociale samenhang. Tevens worden individuele problemen hiermee tijdig zichtbaar.

Wij zien dus kansen in deze ontwikkelingen. Verder werken wij aan het zichtbaar maken van de effecten van preventie. Zo is er een onderzoek uitgevoerd rond jongerenwerk waaruit de effecten blijken uit data gegenereerd uit verhalen van jongeren. Kortom: sociaal werk vervult de komende jaren een sleutelpositie in de ombuiging van de huidige zorgvraag.

Tevens zien wij dat gemeenten de sociale teams zelf gaan aansturen of een netwerksamenwerking onder hun regie vormen, zo hebben zij grip op de instroom in de zwaardere voorzieningen. Professionals van Stimenz leveren hieraan een goede bijdrage. Verzakelijking in de relatie tussen gemeenten en partners is tevens een trend die wij waarnemen. Er wordt zakelijk gecontracteerd en er worden prestaties en resultaten verwacht. Volstrekt begrijpelijk ook. Stimenz kan zich hier goed toe verhouden. Wij leveren onze bijdrage aan een stevige sociale basis door aan te sluiten wat inwoners nodig hebben, gemeenten van ons vragen en hierin goed samen te werken met netwerkpartners.

Een sociale en krachtige samenleving steunt op partnerschap tussen inwoners, gemeenten, bedrijven en maatschappelijke organisaties. De trend van verzakelijking kan een goede samenwerking versterken. We hebben een gemeenschappelijk doel wat ons bindt en waar we ons sterk voor maken.

De recente ontwikkelingen met betrekking tot het Coronavirus zijn voor Stimenz aanleiding geweest passende en ingrijpende maatregelen te nemen teneinde risico's in te dammen en haar dienstverlening op basis van de behoeftes vanuit de gemeentes en haar inwoners hierop aan te kunnen passen. Tevens is op basis van een risico analyse vastgesteld dat de continuïteit van Stimenz op basis van de huidige inzichten niet in gevaar komt.

Apeldoorn, 26 maart 2020

.....
Mw. G. Bouman
Directeur/bestuurder

.....
Mw. T.C. Lamers
Voorzitter

.....
Dhr. R.J. den Uyl
Vicevoorzitter

.....
Dhr. F.M. Galesloot
Lid

.....
Dhr. J.B.H.M. Hermes
Lid

.....
Mw. J.M.H. Reiff – de Groen
Lid

JAAARREKENING

Balans per 31 december

ACTIVA	2019	2018
	€	€
<u>Vaste activa</u>		
Immateriële vaste activa	36.764	73.529
Materiële vaste activa		
Terreinen, gebouwen, renovatie en inrichting	10.844	18.854
Huurdersinvesteringen	187.090	290.399
Andere vaste bedrijfsmiddelen	84.188	139.199
	282.122	448.453
Financiële vaste activa	419.382	430.651
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	254.974	155.460
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	-
Vooruitbetaalde kosten en overige vorderingen	224.144	230.968
	479.118	386.428
Liquide middelen	2.429.011	2.932.069
TOTAAL ACTIVA	3.646.398	4.271.131

PASSIVA	2019	2018
	€	€
<u>Eigen vermogen</u>		
Reserves		
Bestemmingsreserves	305.500	300.750
Overige reserves	1.201.032	1.540.843
	<u>1.506.531</u>	<u>1.841.593</u>
<u>Voorzieningen</u>		
Voorzieningen	<u>706.307</u>	<u>629.303</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Belastingen en premies	698.429	633.446
Crediteuren	153.013	233.676
Vooruit ontvangen inkomsten	104.109	178.266
Overige schulden en overlopende passiva	478.008	754.847
	<u>1.433.560</u>	<u>1.800.235</u>
TOTAAL PASSIVA	<u><u>3.646.398</u></u>	<u><u>4.271.131</u></u>

Staat van baten en lasten

	Exploitatie 2019		Initiële begroting 2019		Exploitatie 2018	
	€	%	€	%	€	%
Baten						
Opbrengsten subsidies	9.587.387	85,5	10.505.000	90,7	9.531.159	82,8
Projectsubsidies en opbrengst derden	1.537.622	13,7	1.083.000	9,3	1.885.941	16,4
Deelnemersbijdrage	86.704	0,8	-	0,0	97.899	0,8
Totaal baten	11.211.714	100,0	11.588.000	100,0	11.514.999	100,0
Lasten						
Specifieke kosten	482.444	4,3	396.000	3,4	555.059	4,8
Lonen en salarissen	9.002.567	80,3	9.130.000	78,8	9.094.415	79,0
Overige personeelskosten	460.962	4,1	579.000	5,0	379.833	3,3
Afschrijvingen	209.020	1,9	215.000	1,9	206.278	1,8
Huisvestingskosten	639.556	5,7	662.000	5,7	706.312	6,1
Automatiseringskosten	369.676	3,3	431.000	3,7	423.753	3,7
Kantoorkosten	153.156	1,4	174.000	1,5	143.731	1,2
Algemene kosten	253.527	2,3	260.000	2,2	372.374	3,2
Totaal lasten	11.570.909	102,9	11.847.000	102,2	11.881.755	103,2
Saldo	-359.195	-3,2	-259.000	-2,2	-366.756	-3,2
Rentebaten en lasten	24.134	0,2	25.000	0,2	24.769	0,2
Nettoresultaat	-335.061	-3,0	-234.000	-2,0	-341.987	-3,0
Resultaatverdeling						
Aanwending bestemmingsreserve	115.250	1,0			320.043	2,8
Saldo resultaat	-219.811	-2,0			-21.944	-0,2
Toevoeging bestemmingsreserve	-120.000	-1,0			-150.000	-1,3
Toevoeging/onttrekking reserves	-339.811	-3,0			-171.944	-1,5

Kasstroomoverzicht

	2019	2018
	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Exploitatieresultaat	-335.061	-341.987
Afschrijvingen immateriële vaste activa	36.764	36.764
Afschrijvingen materiële vaste activa	172.256	169.515
Mutatie voorzieningen	-42.996	134.933
Mutatie werkkapitaal		
Vorderingen	-45.337	42.172
Kortlopende schulden (excl. Schulden aan kredietinstellingen)	-294.029	382.046
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-508.403	423.449
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings immateriële vaste activa	-	-
Investerings materiële vaste activa	-5.925	-44.717
Desinvesteringen aanschafwaarde	-	25.213
Desinvesteringen afschrijvingen	-	-25.213
Boekwinst	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-5.925	-44.718
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Financiële vaste activa	11.269	10.671
Langlopende schulden	-	-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	11.269	10.671
Netto kasstroom	-503.060	389.402
Liquide middelen		
Stand per 1 januari	2.932.071	2.542.669
Stand per 31 december	2.429.011	2.932.071
	-503.060	389.402

Het kasstroomoverzicht is ten aanzien van de operationele kasstromen opgesteld op basis van de indirecte methode, waarbij voor de herleiding van de mutatie in geldmiddelen wordt uitgegaan van het bedrijfsresultaat.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Verslaggevingskader

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels waaronder RJ 640. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Vergelijking met voorgaand jaar

De waarderingsgrondslagen zijn consistent met vorig jaar. De vergelijkende cijfers betreffen de cijfers van Stichting Stimenz.

Grondslagen voor waardering

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen. De afschrijvingstermijn is gebaseerd op de opbrengsten welke hieraan gekoppeld zijn.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur of lagere bedrijfswaarde. Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare activa worden gewaardeerd tegen verwachte directe opbrengstwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarden. Indien niet anders is vermeld staan de middelen ter vrije beschikking.

Kasstroomprognose 2020

De recente ontwikkelingen met betrekking tot het Coronavirus hebben naar onze verwachting géén nadelige invloed op de liquiditeitspositie van Stimenz. De door de subsidieverstrekkers ten behoeve van 2020 beschikte subsidies worden bij wijze van voorschot eens per maand en in enkele gevallen eens per kwartaal aan Stimenz overgemaakt. Aanzien de subsidieverstrekkers voornamelijk gemeentes betreffen waarmee intensief wordt samengewerkt is er geen aanleiding om te veronderstellen dat deze niet aan hun betalingsverplichtingen kunnen of zullen gaan voldoen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

De post voorzieningen kent een aantal elementen:

- Voorziening wachtgeld: Bij reorganisaties in het verleden zijn contracten met medewerkers ontbonden die daarmee recht kregen op wachtgeld. Er is een voorziening wachtgeld gevormd om aan deze verplichtingen te kunnen voldoen.
- Voorziening groot onderhoud: Stimenz heeft een pand in eigendom. De voorziening groot onderhoud is gevormd om de kosten van het groot onderhoud te kunnen financieren. Deze voorziening is van langlopende aard.
- Voorziening langdurig zieken: Deze voorziening is gevormd voor een aantal medewerkers die langdurig afwezig zullen zijn door ziekte. Deze voorziening is bepaald op basis van de loonkosten van deze medewerkers voor de resterende duur van het arbeidscontract. Deze voorziening is overwegend kortlopend van aard.
- Voorziening boventalligheid: Deze voorziening heeft betrekking op verplichtingen uit hoofde van afvloeiing van boventallige personeelsleden. Deze voorziening is berekend op basis van toekomstige kosten inzake aflopende contracten en uitvoering sociaal plan. Deze voorziening is van kortlopende aard.
- Voorziening subsidies: Er is rekening houden met een risico inzake terug te betalen subsidies.

Financiële instrumenten

Bij de stichting wordt geen gebruik gemaakt van financiële instrumenten.

Schulden

De schulden worden gewaardeerd op nominale waarde. Schulden met een resterende looptijd van minder dan 1 jaar zijn geïnclassificeerd als kortlopend.

Overige activa en passiva

Alle overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Resultaat bepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

Baten

Onder baten worden verstaan de door gemeentes en derden toegezegde bedragen voor diensten geleverd gedurende het boekjaar. Bij de bepaling van de baten is rekening gehouden met de voorwaarden waaronder de betrokken subsidies zijn verleend.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. De vaste activa wordt afgeschreven op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

Wet Normering Topinkomens (WNT)

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Toelichting op de balans

Activa

Immateriële vaste activa

	2019	2018
	€	€
<u>Beginstand per 1 januari</u>		
Aanschafwaarde	183.822	183.822
Cumulatieve afschrijvingen	-110.293	-73.529
Boekwaarde	<u>73.529</u>	<u>110.293</u>
<u>Mutaties boekjaar</u>		
Investerings	-	-
Afschrijvingen	-36.764	-36.764
<u>Eindstand per 31 december</u>		
Aanschafwaarde	183.822	183.822
Cumulatieve afschrijvingen	-147.057	-110.293
Boekwaarde	<u>36.764</u>	<u>73.529</u>

Afschrijvingspercentage

Immateriële vaste activa 20%

Dit betreft de aanschaf en inrichting van software voor Apeldoorn Pakt Aan. De financiering voor deze investering komt van de gemeente Apeldoorn en wordt beschikt in 5 jaar (2016 t/m 2020).

Materiële vaste activa

	Totaal	Gebouwen en terreinen	Huurders- investerings	Andere vaste bedrijfsmiddelen
<u>Beginstand per 1 januari</u>				
Aanschafwaarde	1.585.728	204.405	1.026.523	354.800
Cumulatieve afschrijvingen	-1.137.276	-185.551	-736.124	-215.601
Boekwaarde	<u>448.452</u>	<u>18.854</u>	<u>290.399</u>	<u>139.199</u>
<u>Mutaties boekjaar</u>				
Investerings	5.925	-	-	5.925
Afschrijvingen	-172.031	-8.010	-103.309	-60.712
Desinv. aanschafwaarde	-1.455	-	-	-1.455
Desinv. cum. afschrijvingen	1.230	-	-	1.230
<u>Eindstand per 31 december</u>				
Aanschafwaarde	1.590.199	204.405	1.026.524	359.271
Cumulatieve afschrijvingen	-1.308.077	-193.561	-839.434	-275.083
Boekwaarde	<u>282.122</u>	<u>10.844</u>	<u>187.090</u>	<u>84.188</u>

Afschrijvingspercentages

Gebouwen en terreinen	0 – 10%
Huurdersinvesteringen	10% - 20%
Andere vaste bedrijfsmiddelen	10% - 20%

Financiële vaste activa

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	430.651	441.322
Aflossing boekjaar	-11.269	-10.671
Stand per 31 december	<u>419.382</u>	<u>430.651</u>
Het kortlopende deel van de financiële activa bedraagt:	€ 11.890	

Vorderingen op korte termijn en overlopende activa

Debiteuren

Stand per 31 december	254.974	155.460
Voorziening oninbare debiteuren	-	-
	<u>254.974</u>	<u>155.460</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	-	-
----------------	---	---

Vooruitbetaalde kosten en overige vorderingen

Diverse te vorderen bedragen	85.704	164.472
Diverse nog door te belasten bedragen	-	49.311
Fietsplan	5.748	2.612
Vooruit betaalde kosten	36.432	12.050
Vooruit ontvangen facturen	95.048	
Voorschotten medewerkers	1.211	2.522
	<u>224.144</u>	<u>230.968</u>

Liquide middelen

Kas	4.106	9.223
Zakelijke rekeningen	1.469.355	1.981.607
Bedrijfsspaarrekening	931.869	931.852
Kruisposten en gelden onderweg	23.681	9.387
	<u>2.429.011</u>	<u>2.932.069</u>

De liquide middelen, staan met uitzondering van een bedrag van € 70.564 t.b.v. bankgaranties, ter vrije beschikking.

Passiva

	2019	2018
	€	€
<u>Eigen vermogen</u>		
<u>Bestemmingsreserve</u>		
Stand per 1 januari	300.750	470.793
Onttrekking bestemmingsreserve	-115.250	-320.043
Toevoeging uit resultaatbestemming	120.000	150.000
	<u>305.500</u>	<u>300.750</u>
<u>Overige reserves</u>		
Stand per 1 januari	1.540.843	1.712.786
Toevoeging uit resultaatbestemming	-339.811	-171.944
	<u>1.201.032</u>	<u>1.540.843</u>
Totaal eigen vermogen	<u>1.506.531</u>	<u>1.841.592</u>

Voorzieningen

	2019	2018
	€	€
Voorziening wachtgeld	-	7.767
Voorziening groot onderhoud	31.042	31.042
Voorziening langdurig zieken	39.016	157.195
Voorziening reorganisatie	120.000	-
Voorziening reservering loopbaanbudget	155.577	159.465
Voorziening subsidies	360.671	273.833
Totaal voorzieningen	<u>706.307</u>	<u>629.302</u>

	2019	2018
	€	€
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	3.960	2.119
Loonheffing	592.742	621.766
	<u>596.702</u>	<u>623.885</u>
<u>Schulden inzake pensioenen</u>		
Pensioen	101.727	9.561
Totaal belastingen en premies	<u>698.429</u>	<u>633.446</u>

<u>Crediteuren</u>		
Crediteuren	153.013	233.676
<u>Vooruit ontvangen bedragen</u>		
Vooruit ontvangen subsidies	104.109	178.266
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Reservering vakantiedagen	203.430	220.038
Personeelskosten	23.002	15.977
Nog te betalen kosten en overlopende passiva	251.577	518.832
	478.008	754.847

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De stichting huurt kantoorruimte in de gemeenten waar zij actief is. De huurverplichting voor 2019 bedraagt ongeveer € 476.067 en voor de jaren 2020 tot en met 2023 ongeveer € 268.551.

De huurprijzen worden jaarlijks geïndexeerd.

Voor de kosten voor erfpacht is de stichting jaarlijkse € 2.413 kwijt tot 1 augustus 2032.

Toelichting op de staat van baten en lasten

<u>Baten</u>	Exploitatie 2019	Begroting 2019	Exploitatie 2018
	€	€	€
<u>Opbrengsten subsidies</u>			
F1 Ontmoeting	953.769		972.921
F3 Cliëntondersteuning	4.232.673		4.195.612
F4 Maatschappelijke opvang	-		6.252
F5 Vrijwilligersondersteuning	1.002.053		996.815
F6 Mantelzorgondersteuning WMO	-		17.550
F7 Toeleiding en begeleiding naar participatie WMO	-		8.050
AMW	2.327.451		2.210.687
SR	90.391		82.322
Art. 1	140.476		128.115
Jeugd	297.881		390.977
Veilig Thuis	-		-1.285
MAS	20.000		20.000
Projecten	150.430		163.118
JIP/OT	365.827		335.167
Accommodaties	6.436		4.857
	<u>9.587.387</u>	<u>10.505.000</u>	<u>9.531.158</u>
<u>Overige subsidies en opbrengsten derden</u>			
Buurtbemiddeling	27.889		25.889
Maatschappelijke stage	40.791		68.856
AMW	552.512		346.732
Art. 1	75.093		76.293
Jeugd	394.445		370.606
OCO	106.180		80.354
SR	5.417		9.135
SWT	156.192		646.377
Loverboys	15.900		11.969
Projecten	153.984		239.784
Overig	9.220		9.948
	<u>1.537.622</u>	<u>1.083.000</u>	<u>1.885.942</u>
<u>Overige baten</u>			
Overige baten	39.520		57.246
Deelnemersbijdragen	47.184		40.652
	<u>86.704</u>	<u>-</u>	<u>97.899</u>
			-
Totaal baten	<u>11.211.714</u>	<u>11.588.000</u>	<u>11.514.599</u>

<u>Lasten</u>	Exploitatie 2019	Begroting 2019	Exploitatie 2018
	€	€	€
<u>Specifieke kosten</u>			
Kosten direct gerelateerd aan subsidie inkomsten	482.444	396.000	555.059
<u>Personeelskosten</u>			
<u>Lonen en salarissen</u>			
Salarissen	6.236.788	6.000.000	5.949.312
Subsidie loonkosten	-24.248	-	14.896
Individueel keuzebudget	1.129.422	1.123.000	1.119.371
Loopbaanbudget	68.724	80.000	78.128
Personeelskosten derden	152.926	97.000	309.888
	<u>7.563.612</u>	<u>7.300.000</u>	<u>7.471.596</u>
<u>Mutaties voorzieningen en reserveringen</u>			
Mutatie vakantiedagen	-16.608		-37.489
Mutatie voorziening langdurig zieken	-118.179		-45.571
Mutatie reserveringen personeelskosten	-176.049		215.252
Mutatie voorziening wachtgeld	-7.767		-27.035
	<u>-318.603</u>	<u>-</u>	<u>105.157</u>
<u>Ontvangen uitkeringen</u>			
Uitkeringen	-135.924	-	-284.886
Saldo lonen en salarissen	<u>7.109.085</u>	<u>7.300.000</u>	<u>7.291.866</u>
<u>Sociale lasten</u>			
Premies sociale wetten	1.269.859	1.215.000	1.193.097
<u>Pensioenlasten</u>			
Pensioenpremies	623.624	615.000	609.452
Totaal personeelskosten	<u>9.002.567</u>	<u>9.130.000</u>	<u>9.094.417</u>

In de cao-welzijn is in 2019 een salarisstijging opgenomen van 3,25% per 1 september 2019.

Gemiddeld aantal fte in dienst bij de stichting: 142,8 142,5

	Exploitatie 2019	Begroting 2019	Exploitatie 2018
	€	€	€
<u>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</u>			
<u>Afschrijvingen op immateriële vaste activa</u>			
Immateriële vaste activa	36.764	38.000	37.360
<u>Afschrijvingen op materiële vaste activa</u>			
Huurdersinvesteringen	103.309	103.000	103.319
Gebouwen en verbouwingen	8.010	9.000	8.593
Bedrijfsinventaris	8.726	9.000	8.892
Automatisering	51.986	56.000	48.621
	172.031	177.000	169.515
<u>Boekwinst/verlies materiële vaste activa:</u>			
Boekwinst	225	-	-1
Totaal afschrijvingen	209.020	215.000	206.278
<u>Overige kosten</u>			
<u>Overige personeelskosten</u>			
Vervoersvergoedingen	150.976		178.172
Overige vergoedingen	87.694		71.421
Cursus- en opleidingskosten	44.255		44.972
Arbodienst	43.714		28.652
Overige personeelskosten	50.556		56.614
Doorontwikkeling Stimenz	83.768		-
	460.962	579.000	379.831
<u>Huisvestingskosten</u>			
Huurkosten	491.479		489.603
Energiekosten	23.458		40.871
Schoonmaakkosten	75.475		73.242
Onderhouds- en inrichtingskosten	61.020		42.271
Overige huisvestingskosten	44.059		78.334
	695.491	662.000	724.320
Doorberekende huurkosten	-55.935	-	-12.880
Dotatie/vrijval voorziening groot onderhoud	-	-	-5.128
	639.556	662.000	706.313
<u>Automatiseringskosten</u>			
Software	189.334		162.154
Systeembeheer advies	-		-5.479
Applicatiebeheer advies	118.116		177.749
Leasekosten	1.268		10.778
Hardware randapparatuur	21.644		20.766
Dataverbindingen	22.053		26.783
Overige automatiseringskosten	17.261		31.002
	369.676	431.000	423.753

	Exploitatie 2019	Begroting 2019	Exploitatie 2018
	€	€	€
<u>Kantoorkosten</u>			
Drukwerk	2.911		3.741
Telefoon- en portokosten	138.349		127.508
Overige bureau- en administratiekosten	11.897		12.482
	<u>153.156</u>	<u>174.000</u>	<u>143.732</u>
<u>Algemene kosten</u>			
Advieskosten	38.619		17.097
Accountantskosten	53.089		51.129
Bankkosten	5.063		3.581
Contributies en abonnementen	26.637		26.779
Dotatie/vrijval voorziening debiteuren	-		86
Overige algemene kosten	130.120		273.702
	<u>253.527</u>	<u>260.000</u>	<u>372.374</u>
Totaal overige kosten	<u>1.846.878</u>	<u>2.106.000</u>	<u>2.026.003</u>
 <u>Rentebaten en rentelasten</u>			
Rentebaten	17		55
Rente lening Bolwerk	24.117	25.000	24.714
	<u>24.134</u>	<u>25.000</u>	<u>24.769</u>

Wet normering topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stimenz. Het voor Stimenz toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

	G. Bouman
Functiegegevens	Directeur – Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	€ 108.504
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.612
<i>Subtotaal</i>	€ 120.116
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totaal bezoldiging 2019	€ 120.116
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	€ 107.199
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.592
Totaal bezoldiging 2018	€ 118.791
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000
Totaal bezoldiging 2018	€ 118.791

Toezichthoudende topfunctionarissen.

	T.C. Lamers	J.B.H.M. Hermes	F.M. Galesloot	R.J. den Uyl	J.M.H. Reiff – de Groen
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	€ 6.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	€ 29.100	€ 19.400	€ 19.400	€ 19.400	€ 19.400
-/- Onverschuldigd bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-		
Reden waarom de overschrijding al dien niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018					
Aanvang en einde functievervulling 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	24/09 – 31/12	09/10 – 31/12
Totale bezoldiging	€ 6.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 1.077	€ 1.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 28.350	€ 18.900	€ 18.900	€ 5.126	€ 4.350

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Er zijn geen uitkeringen gedaan in het kader van het beëindigen van een dienstverband aan topfunctionarissen in 2019.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

Overige gegevens

Gebeurtenissen na balansdatum

Evenals bij vele bedrijven in Nederland heeft het Coronavirus een grote impact op de organisatie van Stimenz. Vanaf het moment dat de verspreiding van het virus serieuze vormen begon aan te nemen en de overheid in samenwerking met RIVM richtlijnen heeft uitgebracht, heeft Stimenz:

- Vrijwel onmiddellijk een Coronateam gevormd dat dagelijks (online) bijeenkomt om alle zaken en processen binnen Stimenz met betrekking tot het Coronavirus te monitoren, risico's in te perken/uit te sluiten.
- Met inachtneming van de richtlijnen van het RIVM en in nauw overleg met de verschillende gemeentes haar dienstverlening aangepast waarbij in principe alleen nog vanuit huis wordt gewerkt.
- Initiatieven genomen om in de gemeentes alwaar wij werkzaam zijn, wederom met inachtneming van de richtlijnen van het RIVM, daar waar nodig zoveel mogelijk extra inwonersondersteuning te bieden.
- Afstemming gezocht met onze subsidieverstrekkers over de wijze van verantwoording van deze specifieke inzet waarbij snel duidelijk werd dat de gemeentes deze inzet waarderen en op de gebruikelijke wijze verantwoord wil zien omdat het ook inwonersondersteuning betreft, ondanks dat de aanleiding en vorm mogelijk iets anders is.
- Een financiële risicoanalyse uitgevoerd omtrent de mogelijke impact op de liquiditeit van de organisatie waarbij het onze verwachting is dat één en ander niet aan de orde zal zijn. De door de subsidieverstrekkers ten behoeve van 2020 beschikte subsidies worden bij wijze van voorschot eens per maand en in enkele gevallen eens per kwartaal aan Stimenz overgemaakt. Aanzien de subsidieverstrekkers voornamelijk gemeentes betreffen waarmee Stimenz meer dan intensief mee samenwerkt, is er thans geen aanleiding te veronderstellen dat deze niet aan hun betalingsverplichtingen kunnen of zullen gaan voldoen.

Resultaatbestemming

Statutaire regeling omtrent resultaatbestemming

Omtrent de bestemming van het resultaat is in de statuten van de stichting geen bepaling opgenomen. Het resultaat wordt jaarlijks ten gunsten dan wel ten lasten van de overige en/of bestemmingsreserves gebracht. De resultaatbestemming staat gespecificeerd onder de staat van baten en lasten.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Stimenz

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Stimenz te Apeldoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Stimenz op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven (RJ640) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de winst-en-verliesrekening over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en het Controleprotocol WNT. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Stimenz zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ het bestuursverslag;
- ▶ de overige gegevens;



Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven (RJ640) en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640 en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Apeldoorn, 27 maart 2020

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g. J.C. Lankhuijzen RA
